



DRI, DP ou DIP de :

.....

Subdivision :

TAXE SUR LA VALEUR AJOUTÉE**Déclaration Mensuelle**

Article 110 du Code Général des Impôts (CGI)

Mois : /_/_/ Année : /_/_/_/_/_/

Fait générateur : Débit Encaissement **IDENTIFICATION DU CONTRIBUABLE**

N° d'identification fiscale : /_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/

C.N.I ou Carte de séjour N° : /_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/

Nom, Prénom (s) ou Raison Sociale :

Activité principale :

Adresse du siège social, du principal établissement ou du domicile fiscal :

Ville :

Téléphone : Fax : e-mail :

A	Ventilation du chiffre d'affaires total	Montant	
010	Montant du chiffre d'affaires réalisé y compris les affaires non imposables (HT)	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	
020	- Opérations situées hors champ d'application de la TVA	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	
030	- Opérations exonérées sans droit à déduction (article 91 du CGI)	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	
040	- Opérations exonérées avec droit à déduction (article 92 du CGI)	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	
050	- Opérations faites en suspension de la TVA (article 94 du CGI)	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	
060	Chiffre d'affaires imposable à répartir (différence ligne 10 - (20 + 30 + 40 + 50)) (HT)	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	
B	Ventilation du chiffre d'affaires imposable	Base imposable (HT)	Taxe exigible
TAUX NORMAL DE 20% AVEC DROIT A DEDUCTION			
080	- Opérations de production et de distribution	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
081	- Prestations de services	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
082	- Professions libérales visées à l'article 89-I-12°-(b) du CGI	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
083	- Opérations de crédit-bail	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
087	- Opérations d'entreprises de travaux immobiliers	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
102	- Autres	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
TAUX REDUIT DE 14%			
Avec droit à déduction			
084	- Beurre à l'exclusion du beurre de fabrication artisanale visé à l'article 91 (I-A. 2°)	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
086	- Thé (en vrac ou conditionné)	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
088	- Opérations de transport de voyageurs et de marchandises	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
090	- Energie électrique et les chauffe-eau solaires.	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
104	- Autres	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
Sans droit à déduction			
091	- Les prestations de services rendues par tout agent démarcheur ou courtier d'assurances à raison des contrats apportés par lui à une entreprise d'assurances	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
TAUX REDUIT DE 10% AVEC DROIT A DEDUCTION			
078	- Les aliments destinés à l'alimentation du bétail et des animaux de basse-cour ainsi que les tourteaux servant à leur fabrication à l'exclusion des autres aliments simples	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
079	- Les équipements à usage exclusivement agricole	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
085	- Les bois en grumes, écorcés ou simplement équarris, le liège à l'état naturel, les bois de feu en fagots ou sciés à petite longueur et le charbon de bois	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
089	- Les prestations de restauration fournies directement par l'entreprise à son personnel salarié	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
092	- Les opérations de restauration et de logement dans des hôtels	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
093	- Opérations de restauration fournies par les prestataires de services au personnel salarié des entreprises	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
094	- Location d'hôtels ou d'ensembles immobiliers à destination touristique.	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
095	- Les opérations de vente de denrées ou de boissons à consommer sur place, réalisées dans les restaurants	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
096	- Le sel de cuisine (gemme ou marin)	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
097	- Le riz usiné, les farines et semoules de riz et les farines de féculents, les pâtes alimentaires	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
098	- Les huiles fluides alimentaires	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
099	- Les transactions relatives aux valeurs mobilières	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
100	- Les opérations de banque et de crédit et les commissions de change	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
101	- Les transactions portant sur les actions et les parts sociales	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
103	- Péage dans les autoroutes	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
105	- Les opérations des avocats, interprètes, notaires, adouls, huissiers de justice et vétérinaires	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
108	- Gaz de pétrole et les autres hydrocarbures gazeux	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
109	- Les Huiles de pétrole ou de schistes, brutes ou raffinées	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
118	- Autres	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
TAUX REDUIT DE 7% AVEC DROIT A DEDUCTION			
106	- L'eau livrée aux réseaux de distribution publique et les prestations d'assainissement	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
107	- Location de compteurs d'eau et d'électricité	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
110	- Produits pharmaceutiques, matières premières et produits entrant dans leurs compositions ainsi que les emballages non récupérables de ces produits et matières	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
111	- Les fournitures scolaires, produits et matières entrant dans leur composition	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
113	- Sucre raffiné ou aggloméré	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
114	- Conserves de sardines	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
115	- Lait en poudre	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
116	- Savon de ménage	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
117	- Voiture économique et produits et matières entrant dans sa fabrication	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
119	- Autres	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
120	Reversement de la TVA à différents titres (cessation, régularisation,....)	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	
C	Opérations réalisées avec des contribuables non résidents ⁽¹⁾ (Article 115 du CGI)		
129	Opérations réalisées avec des contribuables non résidents ⁽¹⁾	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/
130	TOTAL de la TVA exigible	/_/_/_/_/_/_/_/_/_/_/ ⁽²⁾	

(1) Joindre la liste des contribuables non résidents (annexe n° ADC081F-14I).

(2) Le total de la TVA exigible (ligne 130) ne doit contenir la ligne 129 que si le résultat des lignes ((130-129) -190) est positif. A défaut, le montant de la TVA figurant sur la ligne 129 doit être intégré dans la ligne 204.

D	Ventilation des déductions	Taux	TVA figurant sur factures d'achats ou mémoires	% prorata (*)	TVA Déductible
	1-ACHATS NON IMMOBILISES				
	Prestations de services				
140	- Prestations de services	20%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
141	- Transport	14%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
142	- Opération de banque	10%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
143	- Hôtels de voyageurs, et ensemble immobilier à destination touristique	10%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
144	- Les opérations des avocats, interprètes, notaires, adoul, huissiers de justice et vétérinaires	10%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
153	- Autres prestations de services	10%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
	Autres achats non immobilisés				
145	- Achat à l'importation	20%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
146	- Achat à l'intérieur	20%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
147	- Achat à l'importation	14%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
148	- Achat à l'intérieur	14%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
149	- Achat à l'importation	10%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
150	- Achat à l'intérieur	10%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
151	- Achat à l'importation	7%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
152	- Achat à l'intérieur	7%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
155	Travaux à façon	20%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
156	Sous-traitance (travaux immobiliers)	20%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
157	- Déduction prévue par l'article 125-VII du CGI (1/5 du montant de la TVA payée au cours du mois de décembre 2013)		/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
	2-IMMOBILISATIONS				
162	- Achat à l'importation	20%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
163	- Achat à l'intérieur	20%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
164	- Livraison à soi-même autre que les constructions	20%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
165	- Installation et pose	20%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
166	- Constructions	20%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
167	- Livraison à soi-même de constructions	20%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
168	- Autres immobilisations	14%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
169	- Autres immobilisations	7%	/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
170	- Crédit de la période précédente.....		/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
180	-Déduction complémentaire de la régularisation du prorata		/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /
190	Total de la TVA déductible				/ / / / / / / / / /
200	- TVA due (130 - 190)				/ / / / / / / / / /
201	- Crédit à reporter (en rouge) (190 - 130)				/ / / / / / / / / /
202	- Réduction de 15% du crédit de la période ((190 - 170) - 130) × 15%.....				/ / / / / / / / / /
203	- Crédit restant cumulé après réduction de 15% (201- 202).....				/ / / / / / / / / /
204	- Crédit accompagné de paiement y compris la TVA due dans le cadre de l'article 115 du CGI.				/ / / / / / / / / /

Les indications figurant sur la présente déclaration ainsi que le relevé détaillé des déductions joints, sont certifiés exacts et conformes. A..... le.....

SIGNATURE ET CACHET

CADRE RESERVE A LA DIRECTION GENERALE DES IMPOTS			
PAIEMENT SPONTANE		PAIEMENT EN DIFFERE	
RECETTE DE L'ADMINISTRATION FISCALE DE.....		SUBDIVISION DE.....	
Détail des droits	Montant	Détail des droits	Montant
TVA principal	/ / / / / / / / / /	TVA principal	/ / / / / / / / / /
Majoration de 15% à 100%	/ / / / / / / / / /	Majoration de 15% à 100%	/ / / / / / / / / /
Pénalité 10%	/ / / / / / / / / /	Pénalité 10%	/ / / / / / / / / /
Majorations de retard 5% et 0,5%	/ / / / / / / / / /	Majorations de retard 5% et 0,5%	/ / / / / / / / / /
Amende de 500 DH	/ / / / / / / / / /	Amende de 500 DH	/ / / / / / / / / /
TOTAL	/ / / / / / / / / /	TOTAL	/ / / / / / / / / /
Constaté	/ / / / / / / / / /	Montant émis par EP n°.....	/ / / / / / / / / /
F.J.O.n°.....		ART N°.....	
Quittance N°.....du.....		Mis en recouvrement le.....	
MONTANT	/ / / / / / / / / /	R.A.F de :	
Différence en différé	/ / / / / / / / / /		
A.....le..... CACHET DE LA RECETTE		A.....le..... CACHET DE LA SUBDIVISION	

(*) Pourcentage du prorata des déductions figurant sur la déclaration ADC110F.

NB. Conformément aux dispositions de l'article 167 du CGI, la base de calcul de la taxe est arrondie à la dizaine de dirhams supérieure et le montant de chaque versement est arrondi au dirham supérieur.